ECO SINERGIE SOC.CON.S. A R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	San Vito al Tagliamento
Codice Fiscale	01458550934
Numero Rea	PORDENONE - UDINE PORDENONE - UDINE 78449
P.I.	01458550934
Capitale Sociale Euro	2.050.000 i.v.
Forma giuridica	Società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	382109
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	AMBIENTE SERVIZI S.P.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	AMBIENTE SERVIZI S.P.A.
Paese della capogruppo	Italia

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	4.638	7.517
6) immobilizzazioni in corso e acconti	21.919	396.822
7) altre	2.586	199.919
Totale immobilizzazioni immateriali	29.143	604.258
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.952.971	25.680
2) impianti e macchinario	1.024.172	1.402.343
3) attrezzature industriali e commerciali	47.524	50.957
4) altri beni	227.629	315.373
Totale immobilizzazioni materiali	5.252.296	1.794.353
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.829	2.829
Totale crediti verso altri	2.829	2.829
Totale crediti	2.829	2.829
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.829	2.829
Totale immobilizzazioni (B)	5.284.268	2.401.440
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	70.826	39.931
4) prodotti finiti e merci	28.174	7.342
Totale rimanenze	99.000	47.273
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	863.270	640.512
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	863.270	640.512
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.380.408	1.081.196
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	1.380.408	1.081.196
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.132	66.463
esigibili oltre l'esercizio successivo	20.590	0
Totale crediti tributari	63.722	66.463
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	46.717	5.111
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	46.717	5.111

Totale crediti	2.354.117	1.793.282
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	5.141.715	2.400.862
3) danaro e valori in cassa	132	208
Totale disponibilità liquide	5.141.847	2.401.070
Totale attivo circolante (C)	7.594.964	4.241.625
D) Ratei e risconti	140.777	635.891
Totale attivo	13.020.009	7.278.956
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.050.000	2.050.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	235.714	235.714
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	137.000	112.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	2.573.282	2.106.644
Versamenti in conto capitale	98.000	98.000
Varie altre riserve	0	1
Totale altre riserve	2.671.282	2.204.645
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.249.993	491.638
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	6.343.989	5.093.997
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	463	456
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	188.968	188.968
Totale fondi per rischi ed oneri	189.431	189.424
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	257.134	219.991
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	421.081	170
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.579.093	0
Totale debiti verso banche	3.000.174	170
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	70.036	113.326
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	70.036	113.326
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.785.411	1.206.788
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	1.785.411	1.206.788
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.126.079	255.853
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	1.126.079	255.853

12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	88.982	36.714
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	88.982	36.714
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.862	31.470
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	43.862	31.470
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	84.232	65.552
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	84.232	65.552
Totale debiti	6.198.776	1.709.873
E) Ratei e risconti	30.679	65.671
Totale passivo	13.020.009	7.278.956

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.898.417	8.683.815
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	20.832	(15.312)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	21.664	10.737
altri	163.597	187.803
Totale altri ricavi e proventi	185.261	198.540
Totale valore della produzione	12.104.510	8.867.043
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.145.811	424.589
7) per servizi	7.279.960	5.903.611
8) per godimento di beni di terzi	409.259	416.725
9) per il personale		
a) salari e stipendi	710.603	637.616
b) oneri sociali	182.373	165.493
c) trattamento di fine rapporto	44.419	38.548
Totale costi per il personale	937.395	841.657
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	37.497	34.870
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	573.353	570.685
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	10.651	7.992
Totale ammortamenti e svalutazioni	621.501	613.547
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(30.895)	(154)
14) oneri diversi di gestione	50.300	51.924
Totale costi della produzione	10.413.331	8.251.899
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.691.179	615.144
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	42.387	53.055
Totale proventi diversi dai precedenti	42.387	53.055
Totale altri proventi finanziari	42.387	53.055
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.845	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.845	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	40.542	53.055
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.731.721	668.199
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	481.728	176.561
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	481.728	176.561
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.249.993	491.638

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.249.993	491.638
Imposte sul reddito	481.728	176.561
Interessi passivi/(attivi)	(40.542)	(53.055)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	936	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.692.115	615.144
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	44.419	36.395
Ammortamenti delle immobilizzazioni	610.850	605.555
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	10.651	7.992
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	665.920	649.942
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.358.035	1.265.086
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(51.727)	15.158
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(233.409)	127.756
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	578.623	(80.936)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	495.114	52.099
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(34.992)	(4.075)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	90.470	(37.744)
Totale variazioni del capitale circolante netto	844.079	72.258
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.202.114	1.337.344
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	40.542	53.055
(Utilizzo dei fondi)	(7.269)	(29.255)
Totale altre rettifiche	33.273	23.800
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.235.387	1.361.144
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(4.032.335)	(47.178)
Disinvestimenti	103	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.332)	(371.828)
Disinvestimenti	538.950	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.494.614)	(419.006)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	4	9
Accensione finanziamenti	3.000.000	0
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	3.000.004	9
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.740.777	942.147
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.400.862	1.458.819

Danaro e valori in cassa	208	104
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.401.070	1.458.923
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.141.715	2.400.862
Danaro e valori in cassa	132	208
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.141.847	2.401.070

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021

PREMESSA

Signori Soci,

il bilancio che sottoponiamo alla Vostra approvazione è relativo al nono esercizio di attività dell'impianto della società e presenta un utile di esercizio pari a € 1.249.993, dopo aver accantonato ammortamenti e svalutazioni per € 621.501, sostenuto canoni di leasing per € 313.941 e aver iscritto imposte per un importo pari ad € 481.728.

I valori della presente nota integrativa sono esposti in unità di Euro, arrotondando gli importi risultanti dalla contabilità.

Attività svolte

Come è noto la società, prevalentemente nell'interesse e per conto dei soci, a mente degli articoli 2602 e 2615-ter del Codice Civile, al fine di svolgere determinate fasi delle attività imprenditoriali dei soci medesimi, gestisce nella Provincia di Pordenone un impianto per la selezione ed il recupero della frazione secca dei rifiuti in genere, commercializzando altresì i prodotti risultanti dalla suddetta attività di selezione e recupero.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Tra i fatti di rilievo si segnala che, con atto datato 29.11.2021, a firma del dott. Giovanni Pascatti, notaio in San Vito al Tagliamento (PN), la Società ha riscattato anticipatamente l'immobile strumentale presso il quale viene da sempre svolta l'attività; la locazione finanziaria prevedeva quale scadenza contrattuale la data del 1 marzo 2030.

Struttura e contenuto del Bilancio d'esercizio

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c.

Per una informativa più completa, il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma ordinaria nonostante ricorrano i presupposti previsti dall'art. 2435-bis, comma 1 del Codice Civile, per la predisposizione in forma abbreviata.

Si ricorda che la struttura e la composizione del bilancio d'esercizio sono stati modificati dal D.Lgs. n. 139/2015 (in attuazione della Direttiva 34/2013), il quale ha altresì aggiornato alcuni criteri di valutazione. L'OIC ha di conseguenza revisionato i principi contabili, emanando nel corso degli anni successivi le versioni aggiornate degli stessi.

Si precisa, inoltre, che la Società si avvale della facoltà di rilevare prospetticamente gli effetti in bilancio derivanti dalle modifiche normative e dei principi contabili, laddove consentito. Pertanto le componenti delle voci riferite ad operazioni che, a partire dal 1/1/2016, non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio continuano ad essere contabilizzate in conformità ai principi precedenti.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze.

In proposito, si sottolinea come la Società non versi in alcuna delle circostanze, normalmente considerate dai principi contabili e di revisione, che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento (indicatori finanziari, gestionali e di altra natura), e ciò anche in considerazione del rafforzamento patrimoniale e finanziario conseguito negli anni.

Lo stato patrimoniale e il conto economico sono redatti in unità di euro.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare:

- i diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza;
- le migliorie su beni di terzi, relative ad interventi sul bene immobile in locazione finanziaria, sono ammortizzate in base alla durata residua del relativo contratto, tenendo anche conto della durata economico-tecnica delle migliorie medesime;
- gli oneri pluriennali sono ammortizzati in un periodo di 5 anni, ad eccezione delle consulenze per l'ottenimento della certificazione ISO, le quali sono state integralmente ammortizzate in 3 anni.

In merito alle migliorie su beni di terzi si precisa che in data 29 novembre 2021 il fabbricato strumentale in leasing è stato oggetto di riscatto anticipato e quindi, dalla data indicata, il bene è stato acquisito dalla società a titolo di proprietà; pertanto le migliorie sono state ammortizzate sino alla data del 28 novembre 2021.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni immateriali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni, qualora presenti, l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Costruzioni leggere: 10%

Impianti e macchinari: 7,5% - 10% - 25%

Attrezzature: 15%

Altri beni:

- mobili e macchine ordinarie d'ufficio: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 20%

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore.

Deroga ex art. 60 Decreto Legge 14 Agosto 2020, n.104 "Decreto Agosto"

Per quanto precede si precisa che la società non si è avvalsa della facoltà di non effettuare in tutto o in parte l'ammortamento annuo delle immobilizzazioni materiali ed immateriali come consentito dall'art. 60 D.L. n. 104/2020 e successive proroghe (art. 3, comma 5 - *quinquiesdecies* del D.L. n. 228/2021 convertito nella L. n. 15/2022 c.d. "Milleproroghe").

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati dallo Stato, contabilizzati in virtù dell'appostamento del credito d'imposta per l'acquisto di beni strumentali (art. 1, commi da 1051 a 1063, Legge n. 178/2020), sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da depositi cauzionali, iscritti al valore nominale.

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rilevate, conformemente alla normativa civilistica vigente, sulla base del 'metodo patrimoniale' che prevede la contabilizzazione a conto economico dei canoni di locazione di competenza.

La sezione specifica in nota integrativa riporta le informazioni correlate agli effetti della "metodologia finanziaria".

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto o di produzione, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Più precisamente: le materie prime, sussidiarie ed i prodotti finiti sono valutati applicando il metodo del costo medio ponderato ad eccezione delle rimanenze di ferro e metalli nonché di plastica mista, le quali sono valutate al costo di produzione specifico e dei ricambi dell'impianto Lindner, valutati al costo d'acquisto specifico.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Ove necessario, si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'attualizzazione dei crediti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura del generico rischio relativo ai crediti inesigibili basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, se necessario, le opportune variazioni.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Non sono presenti fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili.

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi) Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Ove necessario, si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'attualizzazione dei debiti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

-

Valori in valuta

Tutte le voci di bilancio sono espresse in Euro e non esistono conversioni di voci in valute estere. Non risulta pertanto pertinente al bilancio l'informativa richiesta al punto 6) bis dell'art. 2427 del Codice Civile.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

I ricavi e costi per vendite di beni sono riconosciuti al momento in cui si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà, assumendo quale parametro di riferimento il trasferimento dei rischi e benefici; normalmente il trasferimento di rischi e benefici si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi e costi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi resi o ricevuti vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Si precisa che nell'esercizio le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono state effettuate a normali condizioni di mercato.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €29.143 (€604.258 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	73.434	396.822	539.731	1.009.987
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	65.917	0	339.812	405.729
Valore di bilancio	7.517	396.822	199.919	604.258
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	350	0	982	1.332
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	374.903	164.047	538.950
Ammortamento dell'esercizio	3.229	0	34.268	37.497
Totale variazioni	(2.879)	(374.903)	(197.333)	(575.115)
Valore di fine esercizio				
Costo	73.784	21.919	229.783	325.486
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	69.146	0	227.197	296.343
Valore di bilancio	4.638	21.919	2.586	29.143

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a €2.586 è così composta:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri oneri pluriennali	3.776	(1.190)	2.586
Migliorie su beni di terzi	196.143	(196.143)	0
Totale	199.919	(197.333)	2.586

Nella voce "Altri oneri pluriennali" sono stati iscritti in precedenti esercizi:

- gli oneri pluriennali sostenuti in relazione alle procedure legate alle autorizzazioni, all'espletamento della gara di appalto per la realizzazione del fabbricato e affidamento dei lavori correlati, ecc.;
- ulteriori oneri pluriennali sostenuti in relazione alle procedure legate alle autorizzazioni e all'espletamento della gara d'appalto per la fornitura degli impianti;
- consulenze varie ad utilità pluriennale;
- spese tecniche e generali sostenute per la pluralità degli impianti;
- consulenze per l'ottenimento della certificazione ISO;
- consulenza per qualifica IAFR rilasciata dal GSE;
- consulenza per elaborazione e avvio del Modello Organizzativo previsto dal Decreto Legislativo n. 231/2001;
- consulenza per verifica reti fognarie e autorizzazione AIA;
- consulenza per progetto di variante - screening;
- oneri per progetto di variante dell'impianto e per la pratica di Autorizzazione Integrata Ambientale (AIA);
- oneri per progetto di modifica dell'impianto di trattamento dei rifiuti - screening di V.I.A.

Nel corso dell'esercizio la voce in esame è stata ulteriormente incrementata da oneri per integrazioni e modifiche reative alla pratica di Autorizzazione Integrata Ambientale (AIA).

Composizione dei costi di impianto e ampliamento:

I costi di impianto e ampliamento sono stati integralmente ammortizzati.

Composizione dei costi di sviluppo:

Non sono presenti costi di sviluppo.

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €5.252.296 (€1.794.353 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	145.317	4.973.875	129.997	865.805	6.114.994
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	119.637	3.374.532	79.040	550.432	4.123.641
Svalutazioni	0	197.000	0	0	197.000
Valore di bilancio	25.680	1.402.343	50.957	315.373	1.794.353
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	3.950.985	63.430	9.549	8.371	4.032.335
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	1.022	17	1.039
Ammortamento dell'esercizio	23.694	441.601	11.960	96.098	573.353
Totale variazioni	3.927.291	(378.171)	(3.433)	(87.744)	3.457.943
Valore di fine esercizio					
Costo	4.096.302	5.037.305	137.146	873.563	10.144.316

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	143.331	3.816.133	89.622	645.934	4.695.020
Svalutazioni	0	197.000	0	0	197.000
Valore di bilancio	3.952.971	1.024.172	47.524	227.629	5.252.296

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a €227.629 è così composta:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Automezzi e mezzi di trasporto interno	291.655	(88.482)	203.173
Mobili ed arredi d'ufficio	9.153	5.638	14.791
Macchine elettr. d'ufficio	14.565	(4.900)	9.665
Totale	315.373	(87.744)	227.629

Beni completamente ammortizzati ed ancora in uso

Qui di seguito è specificato il costo originario:

	Costo originario
Impianti e macchinario	5.722
Attrezzature industriali e commerciali	56.335
Altre immobilizzazioni materiali	382.795
Totale	444.852

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile, tenuto conto che - come già evidenziato nella premessa - l'immobile strumentale, oggetto dell'unico contratto di locazione finanziaria in essere nel corso dell'esercizio, è stato riscattato anticipatamente rispetto alla scadenza contrattualmente prevista per la data del 1 marzo 2030.

In sintesi:

- prezzo riscatto anticipato € 2.996.196
- oneri accessori rogito € 6.125
- maxicanone residuo € 285.133
- risconto ampliamento 2021 € 271.832
- risconti oneri prelocazione e migliorie € 391.699

al cui totale di € 3.950.985, è stato poi scorporato il valore del terreno pari ad € 572.880.

La tabella sottostante dettaglia le informazioni analoghe agli esercizi precedenti avendo tuttavia quale riferimento temporale la data del 29 novembre 2021, data del riscatto anticipato:

Descrizione	Riferimento contratto società di leasing	Valore attuale delle rate non scadute	Interessi passivi di competenza	Costo storico	Fondi ammortamento inizio esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Rettifiche valore dell'esercizio	Valore contabile
Immobile strumentale	Leasint S.p.A.	1.989.288	71.451	5.370.242	1.223.284	131.923	285.133	4.015.035
Totale		1.989.288	71.451	5.370.242	1.223.284	131.923	285.133	4.015.035

I dati sopra esposti fanno riferimento al contratto di leasing relativo al fabbricato industriale ove ha sede la società e dove viene svolta l'attività produttiva della medesima. Lo stesso è stato stipulato nel 2012 ed aveva una durata prevista di 216 mesi. Il valore di riscatto previsto al termine del contratto era pari ad € 1.074.048.

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €2.829 (€2.829 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Importo nominale iniziale	Fondo svalutazione iniziale	Valore netto iniziale	Accantonamenti al fondo svalutazione	Utilizzi del fondo svalutazione	(Svalutazioni) /Ripristini di valore	Riclassificato da/(a) altre voci	Altri movimenti incrementi/ (decrementi)	Importo nominale finale	Fondo svalutazione finale	Valore netto finale
Depositi cauzionali in denaro esigibili oltre esercizio successivo	2.829		2.829			0	0	0	2.829		2.829
Totale	2.829	0	2.829	0	0	0	0	0	2.829	0	2.829

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	2.829	0	2.829	0	2.829	0
Totale crediti immobilizzati	2.829	0	2.829	0	2.829	0

L'importo è costituito da depositi cauzionali.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	2.829	2.829
Totale	2.829	2.829

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile si sottolinea che per l'esercizio considerato non sono presenti operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del codice civile, si sottolinea che non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie ad un valore superiore al loro fair value.

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €99.000 (€47.273 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	39.931	30.895	70.826
Prodotti finiti e merci	7.342	20.832	28.174
Totale rimanenze	47.273	51.727	99.000

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €2.354.117 (€1.793.282 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	901.645	0	901.645	38.375	863.270
Verso controllanti	1.380.408	0	1.380.408	0	1.380.408
Crediti tributari	43.132	20.590	63.722		63.722
Verso altri	46.717	0	46.717	0	46.717
Totale	2.371.902	20.590	2.392.492	38.375	2.354.117

La voce "Crediti v/controlanti" è costituita, per € 1.228.751, da crediti di natura commerciale nei confronti della società Ambiente Servizi Spa e, per € 151.657, da crediti di natura fiscale per acconti e ritenute subite afferenti al regime del consolidato fiscale nazionale.

La voce "Altri crediti" accoglie prevalentemente crediti verso Inail, crediti verso INPS e crediti per acconti a fornitori di servizi/forniture.

Nella voce "Crediti tributari" sono iscritti crediti per accise (€ 31.377), crediti verso l'Erario per IVA (€ 1.077), crediti d'imposta art. 32 del D.L. n. 73/2021 (€ 629), crediti d'imposta L. n. 178/2020 (€ 28.670) nonché crediti d'imposta L. n. 160 /2019 (€ 1.969).

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	640.512	222.758	863.270	863.270	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.081.196	299.212	1.380.408	1.380.408	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	66.463	(2.741)	63.722	43.132	20.590	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.111	41.606	46.717	46.717	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.793.282	560.835	2.354.117	2.333.527	20.590	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Italia	UE	Extra UE	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	792.854	70.416	0	863.270
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.380.408	0	0	1.380.408
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	63.722	0	0	63.722
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	46.717	0	0	46.717
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.283.701	70.416	0	2.354.117

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile, si precisa che la società non ha intrapreso alcuna operazione che preveda l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine e pertanto nessun credito relativo risulta essere iscritto in bilancio.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €5.141.847 (€2.401.070 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.400.862	2.740.853	5.141.715
Denaro e altri valori in cassa	208	(76)	132
Totale disponibilità liquide	2.401.070	2.740.777	5.141.847

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €140.777 (€635.891 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	635.891	(495.114)	140.777
Totale ratei e risconti attivi	635.891	(495.114)	140.777

Misurano proventi ed oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

La voce è costituita come segue:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Oneri su mutui	2.714	10.865	5.198	18.777
Assicurazioni e altri	114.460	7.064	475	121.999
Totale	117.174	17.929	5.673	140.776

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile, si evidenzia che, analogamente all'esercizio precedente, non vi sono oneri finanziari capitalizzati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specifica quanto segue:

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 3-bis del codice civile, si precisa che le riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali (impianti e macchinari) sono state di € 197.000, e sono state calcolate sulla base dei criteri enunciati dal principio contabile OIC 9.

Nella valutazione della perdita di valore la società ha considerato la diminuzione del valore di mercato, più di quanto si era previsto sarebbe accaduto con il passar del tempo o con l'uso normale degli impianti in oggetto.

Alle riduzioni di valore si è proceduto nei precedenti esercizi.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €6.343.989 (€5.093.997 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	2.050.000	0	0	0	0	0		2.050.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	235.714	0	0	0	0	0		235.714
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	112.000	0	0	25.000	0	0		137.000
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	2.106.644	0	0	466.638	0	0		2.573.282
Versamenti in conto capitale	98.000	0	0	0	0	0		98.000
Varie altre riserve	1	0	0	0	0	(1)		0
Totale altre riserve	2.204.645	0	0	466.638	0	(1)		2.671.282
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	491.638	0	(491.638)	0	0	0	1.249.993	1.249.993
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	5.093.997	0	(491.638)	491.638	0	(1)	1.249.993	6.343.989

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	2.050.000	0	0	0	0	0		2.050.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	235.714	0	0	0	0	0		235.714
Riserva legale	78.000	0	0	34.000	0	0		112.000
Altre riserve								
Riserva straordinaria	1.466.738	0	0	639.906	0	0		2.106.644

Versamenti in conto capitale	98.000	0	0	0	0	0	98.000
Varie altre riserve	4	0	0	0	0	(3)	1
Totale altre riserve	1.564.742	0	0	639.906	0	(3)	2.204.645
Utile (perdita) dell'esercizio	673.906	0	(673.906)	0	0	0	491.638
Totale Patrimonio netto	4.602.362	0	(673.906)	673.906	0	(3)	491.638

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	2.050.000			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	235.714	Versamenti soci	A, B	235.714	0	0
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	137.000	Utili	A, B	137.000	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	2.573.282	Utili	A, B	2.573.282	0	0
Versamenti in conto capitale	98.000	Versamenti soci	A, B	98.000	0	0
Varie altre riserve	0			-	-	-
Totale altre riserve	2.671.282			2.671.282	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	5.093.996			3.043.996	0	0
Quota non distribuibile				3.043.996		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie E: altro

In relazione al disposto dall'articolo 2427, punto 18 del Codice Civile, di seguito sono specificate le informazioni riguardanti le azioni di godimento, le obbligazioni convertibili in azioni ed i titoli o valori similari emessi dalla società:

- il capitale della società è costituito da quote e non da azioni;
- nell'esercizio pertanto non possono essere state emesse nuove azioni, azioni di godimento o valori simili;
- la società non ha emesso altri tipi di strumenti finanziari, in particolare quelli previsti dall'articolo 2483 del Codice Civile.

Si evidenzia che nella voce "Riserva straordinaria" è stato destinato (secondo quanto previsto all'art. 31 dello Statuto) l'utile d'esercizio 2015, 2016, 2017, 2018, 2019 e 2020 che residuava dopo l'accantonamento di legge alla riserva legale. Tale Riserva straordinaria è vincolata alla realizzazione di attività rientranti nell'oggetto consortile della società.

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €189.431 (€189.424 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	456	0	188.968	189.424
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	7	0	0	7
Totale variazioni	0	7	0	0	7
Valore di fine esercizio	0	463	0	188.968	189.431

Il "Fondo per rischi ed oneri" è costituito da accantonamenti eseguiti in esercizi precedenti per eventi in corso.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €257.134 (€219.991 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	219.991
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	44.419
Utilizzo nell'esercizio	7.276
Totale variazioni	37.143
Valore di fine esercizio	257.134

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €6.198.776 (€1.709.873 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	170	3.000.004	3.000.174
Acconti	113.326	(43.290)	70.036
Debiti verso fornitori	1.206.788	578.623	1.785.411
Debiti verso controllanti	255.853	870.226	1.126.079
Debiti tributari	36.714	52.268	88.982
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	31.470	12.392	43.862
Altri debiti	65.552	18.680	84.232
Totale	1.709.873	4.488.903	6.198.776

Il saldo della voce "Debiti verso banche" al 31/12/2021 esprime l'effettivo debito della società per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti per forniture di servizi non ancora effettuate alla data del 31/12/2021.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa, se presenti, sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito dalla controparte. L'aggregato si compone anche di fatture da ricevere per € 666.092.

La voce "Debiti v/controllanti" è costituita da debiti di natura commerciale nei confronti della società Ambiente Servizi S. p.a. (€ 591.434) nonché da debiti per imposte derivanti dal regime del consolidato fiscale nazionale (€ 534.645).

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di insorgenza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B del passivo (Fondo imposte).

I "Debiti tributari" sono così costituiti debiti v/Erario per ritenute (€ 41.388), per IRAP (€ 46.409) e per imposte sostitutive (€ 1.185)

Gli "Altri debiti" sono costituiti prevalentemente dai debiti verso i dipendenti per retribuzioni maturate, nonché da debiti verso amministratori per compensi, corrisposti nel mese di gennaio 2022.

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	170	3.000.004	3.000.174	421.081	2.579.093	870.019
Acconti	113.326	(43.290)	70.036	70.036	0	0
Debiti verso fornitori	1.206.788	578.623	1.785.411	1.785.411	0	0
Debiti verso controllanti	255.853	870.226	1.126.079	1.126.079	0	0
Debiti tributari	36.714	52.268	88.982	88.982	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	31.470	12.392	43.862	43.862	0	0
Altri debiti	65.552	18.680	84.232	84.232	0	0
Totale debiti	1.709.873	4.488.903	6.198.776	3.619.683	2.579.093	870.019

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Italia	UE	Extra UE	Totale
Debiti verso banche	3.000.174	0	0	3.000.174
Acconti	70.036	0	0	70.036
Debiti verso fornitori	1.161.382	624.029	0	1.785.411
Debiti verso imprese controllanti	1.126.079	0	0	1.126.079
Debiti tributari	88.982	0	0	88.982

Area geografica	Italia	UE	Extra UE	Totale
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	43.862	0	0	43.862
Altri debiti	84.232	0	0	84.232
Debiti	5.574.747	624.029	0	6.198.776

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	3.000.000	3.000.000	174	3.000.174
Acconti	0	0	70.036	70.036
Debiti verso fornitori	0	0	1.785.411	1.785.411
Debiti verso controllanti	0	0	1.126.079	1.126.079
Debiti tributari	0	0	88.982	88.982
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	43.862	43.862
Altri debiti	0	0	84.232	84.232
Totale debiti	3.000.000	3.000.000	3.198.776	6.198.776

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile, si precisa che la società non ha intrapreso alcuna operazione che preveda l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine e pertanto nessun debito relativo risulta essere iscritto in bilancio.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile, si sottolinea che non vi sono finanziamenti effettuati dai soci.

Garanzie di terzi

Si sottolinea che alcune compagnie assicurative hanno prestato garanzie fideiussorie per conto della società a favore del Comune di San Vito al Tagliamento per danni legati alla attività dell'impianto, a favore della Hestambiente S.r.l. per lo smaltimento dei rifiuti, nonché a favore del Ministero dell'Ambiente per le attività connesse ai trasporti transfrontalieri di rifiuti: il tutto per un importo complessivo di € 12.186.251.

Si evidenzia ulteriormente che, alcune polizze fideiussorie per l'attività connesse ai trasporti transfrontalieri di rifiuti, hanno come contraente principale la società BPS S.r.l. Quest'ultima è una società che opera come intermediario della Società.

Di seguito il dettaglio delle polizze fideiussorie:

Garante	Contraente	Beneficiario	Importo garantito
Pol. Elba Assicurazioni Spa	Eco Sinergie Soc.cons. a r.l.	Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare	1.128.510
Pol. Elba Assicurazioni Spa	Eco Sinergie Soc.cons. a r.l.	Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare	2.666.338
Pol. Elba Assicurazioni Spa	Eco Sinergie Soc.cons. a r.l.	Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare	1.128.510
Pol. Elba Assicurazioni Spa	Eco Sinergie Soc.cons. a r.l.	Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare	2.133.070
Pol. Elba Assicurazioni Spa	Eco Sinergie Soc.cons. a r.l.	Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare	564.255
Pol. Elba Assicurazioni Spa	Eco Sinergie Soc.cons. a r.l.	Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare	2.133.070
Pol. Elba Assicurazioni Spa	Eco Sinergie Soc.cons. a r.l.	Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare	564.255
Pol. Elba Assicurazioni Spa	Eco Sinergie Soc.cons. a r.l.	Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare	1.066.535
Pol. Elba Assicurazioni Spa	BPS S.r.l.	Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare	86.137
Pol. Elba Assicurazioni Spa	BPS S.r.l.	Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare	86.137
Pol. Unipol SAI Assicurazione Spa	Eco Sinergie Soc.cons. a r.l.	Comune di San Vito al Tagliamento	479.433
Friulovest Banca	Eco Sinergie Soc.cons. a r.l.	Hestambiente S.r.l.	150.000
Totale			12.186.251

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €30.679 (€65.671 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	1.600	1.600
Risconti passivi	65.671	(36.592)	29.079
Totale ratei e risconti passivi	65.671	(34.992)	30.679

La voce è costituita come segue:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Interessi passivi su finanziamenti	1.600	0	0	1.600
Contributi in c/impianti	3.321	13.132	12.626	29.079
Totale	4.921	13.132	12.626	30.679

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Lavorazioni per c/to terzi	1.620.394
Servizi di recupero / smaltimento rifiuti urbani	8.290.665
Vendita materiali di recupero	1.987.358
Totale	11.898.417

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	11.158.175
UE	740.242
Extra UE	0
Totale	11.898.417

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 185.261 (€ 198.540 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	10.737	10.927	21.664
Altri			
Rimborsi spese	24.682	2.346	27.028
Rimborsi assicurativi	16.340	9.784	26.124
Plusvalenze di natura non finanziaria	0	1	1
Sopravvenienze e insussistenze attive	15.393	(15.393)	0
Contributi in conto capitale (quote)	196	(196)	0
Altri ricavi e proventi	131.192	(20.748)	110.444
Totale altri	187.803	(24.206)	163.597
Totale altri ricavi e proventi	198.540	(13.279)	185.261

Contributi in conto esercizio

Nella voce "Altri ricavi e proventi" sono iscritti € 629 conseguenti ai benefici disposti per far fronte all'emergenza Covid quali i contributi relativi al credito d'imposta per la sanificazione e l'acquisto di dispositivi di protezione (art. 32 del D.L. n. 73/2021) nonché - per il residuo - somme a titolo di contributo perequativo disposte dall'art. 1 del D.L. n. 73/2021.

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €7.279.960 (€5.903.611 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi per acquisti	295	4.400	4.695
Trasporti	749.601	243.743	993.344
Energia elettrica	356.788	(34.332)	322.456
Gas	9.018	3.403	12.421
Spese di manutenzione e riparazione	401.146	89.327	490.473
Compensi agli amministratori	21.357	17.963	39.320
Compensi a sindaci e revisori	17.212	0	17.212
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	8.939	5.654	14.593
Pubblicità	3.230	(2.250)	980
Spese e consulenze legali	38.169	4.025	42.194
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	25.596	894	26.490
Spese telefoniche	5.212	(1.212)	4.000
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	4.288	1.364	5.652
Assicurazioni	173.687	10.510	184.197
Spese di rappresentanza	241	(198)	43
Spese di viaggio e trasferta	5.018	(1.071)	3.947
Personale distaccato presso l'impresa	30.000	(30.000)	0
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	2.130	730	2.860
Altri	4.051.684	1.063.399	5.115.083
Totale	5.903.611	1.376.349	7.279.960

In merito alla voce "Compensi a sindaci e revisori" si precisa che in essa confluiscono sia l'importo corrisposto a titolo di compenso ai membri dell'organismo di vigilanza (€ 9.100) sia quanto spettante al revisore legale (€ 8.112): tali importi sono comprensivi anche degli oneri previdenziali, così come più sotto specificato.

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 409.259 (€416.725 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	83.527	(4.562)	78.965
Canoni di leasing beni mobili	333.198	(2.904)	330.294
Totale	416.725	(7.466)	409.259

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 50.300 (€ 51.924 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
ICI/IMU	20.146	805	20.951
Abbonamenti riviste, giornali ...	288	(288)	0
Sopravvenienze e insussistenze passive	0	1.272	1.272
Minusvalenze di natura non finanziaria	0	937	937
Altri oneri di gestione	31.490	(4.350)	27.140
Totale	51.924	(1.624)	50.300

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, si precisa che nel corso dell'esercizio considerato la società non ha conseguito alcun tipo di provento da partecipazione.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	1.600
Altri	0
Totale	1.600

Utili e perdite su cambi

Non ve ne sono per l'esercizio considerato.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

RICAVI E COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si evidenzia come nell'esercizio considerato non siano presenti ricavi e costi di entità o incidenza eccezionali.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	396.567	0	0	0	
IRAP	85.161	0	0	0	
Imposte sostitutive	0	0			
Totale	481.728	0	0	0	0

Sono state iscritte imposte di competenza dell'esercizio.

In via prudenziale non sono state iscritte imposte anticipate sulle differenze temporanee tra grandezze civilistiche e fiscali sorte nell'esercizio.

Si precisa che la società ha aderito al regime di tassazione del consolidato nazionale, in qualità di consolidata. Tale regime, che vede in qualità di consolidante la società Ambiente Servizi S.p.a. e di altra società consolidata M.T.F. S.r.l., è efficace per un triennio (salvo rinnovo da esercitare al termine del periodo) a partire dal periodo di imposta 2019.

In questo terzo anno di applicazione è emerso un imponibile fiscale trasferibile alla consolidante; nel calcolo del medesimo si è tenuto conto dell'Aiuto alla Crescita Economica disciplinato ai sensi dell'art. 1 del DL 201/2011 e ripristinata dall'art. 1, comma 287, lett. a) della L. 160/2019 nonché la c.d. "ACE innovativa" di cui all'art. 19, commi da 2 a 7 del D.L. n. 73/2021, convertito nella L. n. 106/2021.

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva

Il prospetto, suggerito dall'OIC 25, non contiene informazioni rilevanti.

Riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico

Conformemente alle indicazioni fornite dall'OIC, il seguente prospetto consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, distintamente per l'Ires e per l'Irap:

Descrizione	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte risultante da bilancio	1.731.966	
Crediti d'imposta su fondi comuni d'investimento	0	
Risultato prima delle imposte	1.731.966	
Valore della produzione al netto delle deduzioni		2.027.645
Onere fiscale teorico (aliquota base)	24	4
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi	0	0
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	149.467	0
Rigiro differenze temporanee deducibili esercizi precedenti	(74.955)	0
Rigiro differenze temporanee tassabili esercizi precedenti	0	0
Differenze permanenti che non si riverteranno negli esercizi successivi	(29.201)	0
Imponibile fiscale	1.777.277	2.027.645
Utilizzo perdite fiscali pregresse	0	
Imponibile fiscale dopo utilizzo perdite pregresse	1.777.277	
Valore della produzione estera		0
Imponibile fiscale al netto valore produzione estera		2.027.645
Imposte correnti (aliquota base)	426.546	85.161
Abbattimenti per agevolazioni fiscali	29.920	0
Imposte correnti effettive	396.626	85.161

Per una informazione più completa si precisa che in corrispondenza della voce "Abbattimenti per agevolazioni fiscali" sono riportati gli effetti dell'ACE (€ 124.670).

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Impiegati	4
Operai	11
Totale Dipendenti	15

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori
Compensi	33.014

Ai compensi suddetti vanno aggiunti gli oneri contributivi pari ad Euro 6.306.

Non sussistono anticipazioni e/o crediti concessi ad amministratori e sindaci, nè impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate.

	Membri Organismo di Vigilanza
Compensi	8.750

Si precisa che ai compensi vanno aggiunti gli oneri relativi al contributo previdenziale.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.800
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0

	Valore
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	7.800

Si precisa che ai compensi vanno aggiunti gli oneri relativi al contributo previdenziale.

Titoli emessi dalla società

Titoli emessi dalla società

Ai sensi dall'articolo 2427, comma 1 numero 18 del codice civile, si precisa che la società non ha emesso titoli.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Strumenti finanziari

Ai sensi dall'articolo 2427, comma 1 numero 19 del codice civile, si sottolinea che la società non ha emesso strumenti finanziari altri.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si precisa che non risultano altri impegni, neppure in materia di trattamento di quiescenza e simili. Per quanto riguarda le passività potenziali, si rinvia a quanto contenuto nel paragrafo dedicato ai Fondi per rischi ed oneri.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

Parte correlata	Natura del rapporto	Crediti commerciali	Crediti finanziari	Debiti commerciali	Debiti finanziari	Ricavi per vendite e prestazioni di servizi	Costi materie prime, sussidiarie e di consumo e merci	Costi per servizi
Ambiente Servizi S.p.A.	Controllante	1.228.751	151.657	591.434	534.645	8.008.587	887.124	85.338
M.T.F. S.r.l.	Correlata	9.537	0	0	0	157.800	0	0

Si precisa, altresì, che nel corso dell'esercizio la società non ha posto in essere operazioni con parti correlate non concluse a normali condizioni di mercato, ad esclusione di quanto eventualmente già evidenziato nella presente nota integrativa.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Tra i fatti rilevanti da segnalare dopo la chiusura dell'esercizio occorre purtroppo segnalare un contesto economico caratterizzato dalla residua presenza del COVID-19 nonché da fenomeni inflattivi (legati soprattutto all'aumento dei costi dell'energia e dei combustibili fossili, ma non solo) che potrebbero avere un impatto significativo sul conto economico aziendale e più in generale rallentare la crescita.

Questa situazione generale di incertezza è esacerbata dalle recenti tensioni internazionali causate dal conflitto Russia - Ucraina che potrebbe avere pesanti ripercussioni sia sull'economia nazionale che mondiale.

L'organo amministrativo sta attentamente monitorando l'evoluzione di tali situazioni sempre in un'ottica di valutazione dei possibili impatti sulla società sotto il profilo economico - patrimoniale; la società peraltro non opera nei territori coinvolti dal conflitto.

Tuttavia, ad oggi, non pare che la società nel prossimo corrente esercizio 2022 possa avere risvolti negativi e comunque non tali da incidere sulla continuità aziendale.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile, si sottolinea che la società non ha in essere strumenti finanziari derivati.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Ambiente Servizi S.p.A.

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento:

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	28.027.527	23.655.503
C) Attivo circolante	17.674.682	6.410.085
D) Ratei e risconti attivi	551.548	455.591
Totale attivo	46.253.757	30.521.179
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	2.356.684	2.356.684
Riserve	8.207.881	7.393.028
Utile (perdita) dell'esercizio	642.499	814.850

Totale patrimonio netto	11.207.064	10.564.562
B) Fondi per rischi e oneri	509.400	400.460
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	167.791	200.164
D) Debiti	34.232.538	19.351.932
E) Ratei e risconti passivi	136.964	4.061
Totale passivo	46.253.757	30.521.179

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione	22.933.403	22.526.314
B) Costi della produzione	22.210.537	21.691.780
C) Proventi e oneri finanziari	(262.047)	(59.235)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	(181.680)	(39.551)
Utile (perdita) dell'esercizio	642.499	814.850

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio di €1.249.993 come segue:

- a riserva legale per € 63.000;
- a fondo di riserva vincolato alla realizzazione di attività rientranti nell'oggetto consortile della società (ex art. 31 dello Statuto) per il residuo.

Relazione annuale sul Governo Societario ex art. 6, comma 4, del D.Lgs. 19.08.2016, n. 175

A seguito dell'emanazione nel marzo 2019 del documento "Relazione sul Governo Societario contenente Programma di Valutazione del Rischio di Crisi Aziendale ex art. 6, co. 2 e 4, D.Lgs. 175/2016", il Consiglio nazionale dei dottori commercialisti ed esperti contabili ha fornito le linee guida per ottemperare a quanto previsto dalla legge.

Conseguentemente la Società, aderendo alle predette linee guida, con gli opportuni adeguamenti al caso concreto, ha predisposto la Relazione sul Governo Societario contenente:

- il programma di valutazione del rischio di crisi aziendale (art. 6, comma 4, D.Lgs n. 175/2016);
- la relazione sul monitoraggio e verifica del rischio di crisi aziendale per l'esercizio 2020 (art. 14, comma 2, D.Lgs n. 175/2016);
- l'indicazione degli strumenti integrativi di governo societario (art. 6, commi 3 e 5, D.Lgs n. 175/2016).

Al fine di procedere alla pubblicazione contestuale al bilancio d'esercizio, così come previsto dalla legge, la Relazione sul Governo Societario è riportata nella Relazione sulla gestione.

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società non è soggetta a consolidamento da parte della controllante.

Nota integrativa, parte finale

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Dott. Commessatti Alberto

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Stefano Miccio dott. commercialista, iscritto nella sezione a dell'albo dei dottori commercialisti e degli esperti contabili di Pordenone n.153, ai sensi dell'art. 31 comma 2 – quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.